

DATA SENIOR

Auditores Independentes



Demonstrações Financeiras

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO HOSPITAL DE CLÍNICAS DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ

31 de dezembro de 2020 e 2019
com Relatório dos Auditores Independentes
sobre as demonstrações financeiras

**AAHC – Associação dos Amigos do Hospital de Clínicas da
Universidade Federal do Paraná**

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2020 e 2019

Índice

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras03

Demonstrações financeiras auditadas

Balancos patrimoniais.....09

Demonstrações dos resultados.....10

Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....11

Demonstrações dos fluxos de caixa.....12

Notas explicativas às demonstrações financeiras13

DATA SENIOR

Auditores Independentes



AAHC – ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO HOSPITAL DE CLÍNICAS DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ

Curitiba – PR

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2020**

Dezembro 2021

Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Financeiras

Aos Diretores da

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO HOSPITAL DE CLÍNICAS DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ

Curitiba – Paraná

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO HOSPITAL DE CLÍNICAS DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas, quando lidas em conjunto com as notas explicativas que as acompanham, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO HOSPITAL DE CLÍNICAS DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 R1) e às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002 R1).

Base para Opinião sem Ressalva

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção, intitulada “Responsabilidades dos Auditores Independentes”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião sem ressalva.

Responsabilidade da Administração e da Governança Sobre as Demonstrações Contábeis

A administração da ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO HOSPITAL DE CLÍNICAS DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 R1) e às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002 R1), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração da ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO HOSPITAL DE CLÍNICAS DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ é responsável pela avaliação da capacidade de a companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela Administração da Associação são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade dos Auditores Independentes

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- ✓ Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- ✓ Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da companhia.
- ✓ Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- ✓ Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante

em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO HOSPITAL DE CLÍNICAS DA UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANÁ. Se concluirmos que existe uma incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

- ✓ Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações, inclusive se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Curitiba, 23 de dezembro de 2021.

Atenciosamente,

DataSenior Auditores Independentes SS
CRC PR-009427/O-0

Hyellen dos Santos Bispo Martins
CRC PR 053849/O-2
Sócia – Responsável Técnica



Demonstrações Financeiras

Associação dos Amigos do Hospital de Clínicas da Universidade Federal do Paraná

31 de dezembro de 2020

Associação dos Amigos do Hospital de Clínicas da Universidade Federal do Paraná
Demonstrações financeiras – 31 de dezembro de 2020

Índice

Balanço Patrimonial	9
Demonstração do Resultado	10
Demonstração das Mutações do Patrimônio Social	11
Demonstração do Fluxo de Caixa	12
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras	13

Associação dos Amigos do Hospital de Clínicas da Universidade Federal do Paraná

Balanço Patrimonial

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

	2020	2019
Ativo		
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa - sem restrição (Nota 3)	1.177.193	313.668
Caixa e equivalentes de caixa - com restrição (Nota 3)	1.893.522	52.253
Aplicações financeiras - sem restrição (Nota 4)	7.425.526	8.490.156
Aplicações financeiras - com restrição (Nota 4)	5.174.482	13.757.390
Outros créditos (Nota 5)	87.729	510.521
Direito de resgate títulos de capitalização (Nota 6)	10.422.420	8.413.511
Total do ativo circulante	26.180.872	31.537.498
Não circulante		
Imobilizado (Nota 7)	4.556.479	3.390.050
Total do ativo não circulante	4.556.479	3.390.050
Total do ativo	30.737.351	34.927.548
Passivo		
Circulante		
Fornecedores (Nota 8)	284.788	293.136
Fornecedores Filantropia Premiável	-	50.000
Obrigações fiscais	135.231	109.014
Salários e encargos sociais	456.024	373.225
Provisões contingências trabalhistas (Nota 9)	150.979	-
Débitos com Cap/Gestão de Marketing (Nota 10)	8.673.149	6.789.133
Total do passivo circulante	9.700.171	7.614.508
Patrimônio Social (Nota 11)		
Patrimônio social	1.413.400	1.413.400
Reservas Estatutárias (Nota 12)	2.465.586	1.658.541
Superávit acumulado	16.108.595	16.130.993
Ajustes do Exercício Anterior	-269.869	-
Outras reservas	1.319.468	8.110.106
Total do patrimônio social	21.037.180	27.313.040
Total do passivo e patrimônio social	30.737.351	34.927.548

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação dos Amigos do Hospital de Clínicas da Universidade Federal do Paraná

Demonstração do Resultado

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

	2020	2019
Receitas sem restrição (Nota 14)	45.039.297	35.878.606
Filantropia Premiável / Título de Capitalização	41.131.077	31.435.857
Doações	2.922.324	209.704
Nota Paraná	301.704	776.492
Campanha telemarketing	350.523	346.430
Boutique	68.910	140.973
Bazar	14.266	251.166
Eventos	100.876	272.514
Troco solidário	123.081	291.171
Outras receitas	24.307	2.143.966
Dedica I Próprio 2011	1.065	10.333
Receitas com Aluguel	1.164	-
Receitas com restrição (Nota 15)	3.507.483	9.475.684
Receitas gerais aprovados sob projetos		
Comissões de trabalho HC	45.490	56.853
Ministério Público do Trabalho - OF 1881/2019 CHC	15.000	7.187.384
Trabalho Voluntário	14.408	29.020
FMAD - Fundo Municipal de Atenção ao Deficiente	-	250.490
Hemodiálise	-	364.816
Projetos de Atenção à Infância e Adolescência	1.364.555	315.604
Projetos de Atenção à Pessoa Idosa	223.645	1.267.517
Receitas específicas do Ministério da Saúde		
Pronon – Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica	1.844.385	4.000
Total das receitas	48.546.780	45.354.290
Deduções da receita		
Devoluções de recursos	-1.337.174	-405.114
Despesas sem restrição		
Despesas Administrativas		
Pessoal (Nota 16.1)	-1.316.214	-1.249.598
Gerais e administrativas	-2.129.142	-1.750.183
Depreciação	-70.305	-49.583
Filantropia Premiável (Nota 16.3)	-31.772.736	-21.489.125

Casa 320	-81.617	-
35 anos AAHC	-4.205	-
Despesas promoção saúde		
Hospital de clínicas (Nota 16.2)	-8.218.145	-7.129.290
Despesas de promoção à saúde e defesa de direitos		
Programa Deducível	-992.940	-1.326.191
Total das despesas sem restrição	-44.585.305	-32.993.969
Despesas com restrição		
Despesas Administrativas		
Trabalho Voluntário (Nota 21)	-14.408	-29.020
Depreciação	-78.227	-41.899
Despesas promoção saúde		
Projetos de Atenção à Pessoa Idosa (Nota 17.2)	-838.224	-1.581.195
PRONON – Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica (Nota 17.3)	-644.196	-1.695.178
Comissões de trabalho HC (Nota 17.4)	-48.707	-66.274
FMAD - Fundo Municipal de Atenção ao Deficiente (Nota 17.5)	-11.968	-54.393
Hospital de clínicas - Ministério Público (Nota 17.6)	-6.979.939	-
Outros projetos (Nota 17.7)	-215.145	-269.796
Despesas de promoção à saúde e defesa de direitos		
Projetos de Atenção à Infância e Adolescência (Nota 17.1)	-348.346	-383.031
Total das despesas com restrição	-9.179.159	-4.120.786
Superávit / Déficit do exercício antes das receitas e despesas financeiras	-6.554.858	7.834.420
Resultado financeiro sem restrição	330.654	512.737
Resultado financeiro com restrição	218.212	430.056
Superávit sem restrição	784.647	3.397.373
Déficit/Superávit com restrição	-6.790.638	5.379.840
Renúncia Fiscal	18.776.312	16.309.164

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação dos Amigos do Hospital de Clínicas da Universidade Federal do Paraná

Demonstração das Mutações do Patrimônio Social

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

	Patrimônio Social	Reserva Estatutária	Outras Reservas	Superávit Acumulado	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2018	1.413.400	700.000	2.730.266	13.692.161	18.535.827
Superávit do exercício	-	-	-	8.777.213	8.777.213
Reserva estatutária	-	958.541	-	-958.541	-
Recursos de Superávit com restrição	-	-	5.379.840	-5.379.840	-
Saldo em 31 de dezembro de 2019	1.413.400	1.658.541	8.110.106	16.130.992,93	27.313.040
Déficit do exercício	-	-	-	-6.005.991	-6.005.991
Reserva estatutária	-	807.045	-	-807.045	-
Ajustes do exercício anterior	-	-	-	-269.869	-269.869
Recursos de Superávit com restrição	-	-	-6.790.638	6.790.638	-
Saldo em 31 de dezembro de 2020	1.413.400	2.465.586	1.319.468	15.838.726	21.037.180

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação dos Amigos do Hospital de Clínicas da Universidade Federal do Paraná

Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

	2020	2019
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Déficit do exercício	-6.005.984	8.777.213
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades pelas atividades operacionais		
Depreciação	148.532	91.483
Variações nos ativos e passivos		
Redução/Aumento em contas a receber	-	408.489
Redução em outros ativos	-1.586.126	-5.255.538
Redução em fornecedores	-58.348	-73.462
Aumento/Redução em impostos a recolher	26.218	-112.734
Aumento em obrigações sociais e trabalhistas	82.799	43.388
Aumento em outros passivos	2.034.995	3.488.589
Aumento/Redução em aplicações financeiras sem restrição	1.064.630	-2.531.942
Aumento/Redução em aplicações financeiras com restrição	8.582.908	-6.979.766
Caixa líquido proveniente (aplicado) das atividades operacionais	4.289.624	-2.144.280
Fluxo de caixa das atividades investimentos		
Aquisição de imobilizado	-1.584.829	-66.097
Caixa líquido proveniente (aplicado) das atividades de investimentos	-1.584.829	-66.097
Aumento/ Redução de caixa e equivalentes de caixa	2.704.794	-2.210.377
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	365.921	2.576.298
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	3.070.715	365.921

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

1. Contexto Operacional

A Associação dos Amigos do Hospital de Clínicas da Universidade Federal do Paraná (“Associação” ou “Entidade”) é uma Organização da Sociedade Civil sem fins lucrativos, fundada em setembro de 1986 com o propósito de promover ações de natureza assistencial, educacional e de saúde para melhoria contínua do atendimento ao paciente, seus familiares e acompanhantes assistidos pelo Complexo Hospital de Clínicas – CHC da Universidade Federal do Paraná.

A sede da Associação está localizada na Avenida Agostinho Leão Júnior, nº 336, bairro Alto da Glória, cidade de Curitiba no estado do Paraná.

As finalidades da Entidade são: prestar serviços de assistência social continuada para os usuários, desenvolver ações de promoção da saúde, sem exigência de contraprestação do usuário, bem como assistir os pacientes na defesa e garantia de direitos. Os repasses ocorrem em atenção aos ofícios encaminhados pela Superintendência do Hospital de Clínicas com solicitações de equipamentos, materiais, medicamentos e insumos necessários ao funcionamento do hospital.

Desde que foi criada, a Associação executou diversos projetos e ações de saúde e assistência social nas suas áreas de atuação. Desde 2016, os Amigos do HC também prestam assistência interdisciplinar para crianças e adolescentes vítimas de violências graves e gravíssimas por meio do Programa DEDICA – Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente, o qual tem como propósito a quebra do ciclo de violência que passa de geração em geração

Os fatos e as ações da Associação estão em conformidade com as exigências estabelecidas no artigo 14 do CTN e no artigo 12 da Lei Federal 9.532/1997.

A Associação se beneficia da imunidade tributária das contribuições sociais de que trata o artigo 195 § 7º da Constituição Federal, pois é detentora de Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS/Saúde.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

2. Políticas Contábeis

As demonstrações financeiras da Entidade para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 foram elaboradas e estão sendo apresentadas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e orientações contidas na Interpretação ITG 2.002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração da Entidade em 12 de março de 2021. Houveram retificações na forma de apresentação dos grupos de contas da Demonstração do Resultado do Exercício, com ajustes nas respectivas notas explicativas, sem alteração dos valores, aprovadas pela Administração em 22 de dezembro de 2021.

2.1. Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

2.2. Caixa e Equivalentes de Caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimentos ou outros fins.

2.3. Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

As demonstrações financeiras da Entidade são apresentadas em Real, que é a sua moeda funcional.

2.4. Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota 7 e leva em consideração a respectiva vida útil estimada.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

2.5. Redução ao Valor Recuperável de Ativos

A Administração da Entidade analisa anualmente se existem evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperado (redução ao valor recuperável dos ativos). Caso tais evidências estejam presentes, estima-se o valor recuperável do ativo. O valor recuperável de um ativo é o maior valor entre: (i) seu valor justo menos os custos que seriam incorridos para vendê-lo; e (ii) seu valor de uso. O valor de uso é equivalente aos fluxos de caixa descontados (antes dos impostos) derivados do uso contínuo do ativo. Quando o valor residual contábil do ativo exceder seu valor recuperável, é reconhecida a redução (provisão) do saldo contábil desse ativo ("*impairment*").

2.6. Outros Ativos e Passivos

Um passivo é reconhecido quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. Outros ativos são reconhecidos somente quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses, caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

A Entidade avaliou seus ativos e não identificou a necessidade de submetê-los ao teste de impairment através de contratação de prestadores de serviços especializados por entender que os ativos não estão registrados por valor superior à sua recuperação.

2.7. Provisões

Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

2.8. Apuração do Resultado das Atividades Sociais

A Entidade, obtém suas receitas mediante doações de pessoas físicas e jurídicas, promoção de eventos e projetos apresentados e aprovados por leis de incentivos.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

As despesas do exercício são apuradas em conformidade com o regime de competência.

2.9. Demonstração dos Fluxos de Caixa

A demonstração dos fluxos de caixa foi preparada pelo método indireto e está apresentada de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

3. Caixa e Equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa	2020	2019
Caixa	5520	1174
Conta movimento – sem restrição	1.171.673	312.494
Conta movimento – com restrição	1.893.522	52.253
Total do caixa e equivalentes de caixa	3.070.715	365.921

4. Aplicações Financeiras

Aplicações financeiras	2020	2019
Aplicações financeiras - sem restrição	7.425.526	8.490.156
Aplicações financeiras - com restrição	5.174.482	13.757.390
Total do caixa e equivalentes de caixa	12.600.008	22.247.546

5. Outros Créditos

Outros créditos	2020	2019
Adiantamento à funcionários	20.274	4.671
Adiantamento à fornecedores (*)	67.455	455.850
Adiantamento Imobilizado	-	50.000
Total de outros créditos	87.729	510.521

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

(*) Adiantamentos a Fornecedores	2020	2019
Trox do Brasil	65.100	-
Platamon	2.335	-
OI SA	20	-
Biomed Equipamentos	-	231.000
Vexer Industria	-	200.000
Life Tech	-	12.393
Leica do Brasil	-	5.869
Hynno Technology	-	4.826
Instituto Filantropia	-	1.330
Fundação Antonio Prudente	-	420
Tendas Paraná	-	13
Total de adiantamentos	67.455	455.850

6. Direito de Resgate de Título de Capitalização

O montante registrado nesta rubrica de R\$ 10.422.420 refere-se ao direito de resgate dos títulos de capitalização emitidos. O contrato firmado entre a Entidade e a Invest Capitalização S.A. estabelece que ao final do prazo de vigência do Título ou na liquidação antecipada do Título por sorteio, o Titular do direito de resgate terá direito a 100% do valor constituído na Provisão Matemática para Capitalização após 2 meses do início de vigência. A devolução será constituída por um percentual da contribuição única, atualizada mensalmente na data de aniversário pela Taxa Referencial (TR), do primeiro dia do mês anterior.

7. Imobilizado

(i) Taxa anual de depreciação, em percentual.

Movimentação	(i)	Saldo em 31/12/2019	Adições	Transferência	Depreciação	Saldo em 31/12/2020
Imobilizado em serviço						
Sem restrição						
Terrenos		320.000	939.300	-96.000	-	1.163.300
Edificações	4	48.631	570.700	96.000	-81.914	633.417
Móveis e utensílios	10	51.548	3.900	-	-7.692	47.756

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

Máquinas, equipamentos e aparelhos	10	149.195	2.879	-	- 20.892	131.182
Veículos	20	-	28.000	-	-1.987	26.013
Equipamentos de informática	20	47.016	40.050	-	-23.376	63.690
Total imobilizado sem restrição		616.390	1.584.829	-	-135.861	2.065.358
Com restrição						
Terrenos		2.209.000	-	-908.200	-	1.300.800
Edificações	4	424.610	-	908.200	-260.090	1.072.720
Móveis e utensílios	10	47.350	-	-	-5.889	41.461
Máquinas, equipamentos e aparelhos	10	73.035	-	-	-8.468	64.567
Equipamentos de informática	20	19.665	-	-	-8.092	11.573
Total imobilizado com restrição		2.773.660	-	-	-282.539	2.491.121
Total do imobilizado		3.390.050	1.584.829	-	-418.400	4.556.479

8. Fornecedores

O montante registrado nesta rubrica refere-se, substancialmente, a fornecedores de materiais destinados a atender as necessidades do Hospital de Clínicas do Paraná.

Fornecedores	2020	2019
Endo-Master Comercio De Equipamentos Opticos	152.886	-
Duomo Comercio de Sistemas	29.944	-
Jjsv Produtos Oticos Ltda.	19.640	-
Dermallin comercio	18.390	-
Beckman Coulter	7.924	9.407
Audipex Auditoria e Contabilidade	6.513	-
Oxi Saude Comercio Varejista De Artigos Medicos Ltda	5.277	-
Dotti e Advogados	4.693	-
Jose De Ribamar Soares	4.205	-
Associacao Hospitalar De Prot Infancia Dr Raul Carneiro	3.750	-
Becton Dickinson	3.715	38.723
Proscience Comercio	3.600	-
Tecnomedical Produtos Medicos Ltda	3.200	-
Globodesc Industria	2.820	-
Clinipam Clínica Paranaense	2.774	-
L.E.M. Bessa - Me	2.300	-

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

Fornecedores	2020	2019
Silimed - Industria de Implantes Ltda	1.815	-
Import Service Material Médico Hospitalar Ltda	1.512	-
Supriboss Distribuidora E Servicos Em Informatica Ltda	1.290	-
Centauro Vida e Previdência	1.128	-
Pontamed Farmaceutica Ltda	1.040	-
Messer Gases Ltda.	1.000	-
Outros fornecedores	5.372	61.086
Endotec Produtos	-	65.000
Edwards Lifesciences	-	56.000
Df Materiais de Construção	-	28.535
Dm Line	-	13.858
Eja Capital	-	13.020
M.G Miquilin Eireli	-	6.558
Caobianco Representações Comerciais	-	950
Total de fornecedores	284.788	293.136

9. Provisões para Contingências Trabalhistas

O reconhecimento, a mensuração e divulgação da contingência é objeto de discussão judicial e reconhecida de acordo com as regras estabelecidas pelo CPC 25. A análise de prognósticos é realizada com base nas experiências do escritório de advocacia que patrocina a ação considerando o potencial desembolso no desfecho do processo. O valor provisionado corresponde a uma ação trabalhista classificada com probabilidade de perda “possível” que, embora de acordo com as normas contábeis não tenha a obrigatoriedade de provisão, a Diretoria optou pelo seu registro.

10. Débitos com Capitalização e Gestão de Marketing

Em 15 de abril de 2019 a Entidade firmou contrato com a empresa Deodoro Administração e Participações Ltda para prestação de serviços de Gestão de Marketing, criação de campanhas publicitárias de divulgação e promoção dos Títulos de Capitalização da modalidade Filantropia Premiável denominado Megamania, compreendendo as seguintes atividades: criação, desenvolvimento e planejamento de divulgação das campanhas semanais com assessoramento,

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

consultoria e gestão das promoções, criação de roteiros, artes, inserção e manutenção mercadológica do produto; gestão, assessoria e consultoria no desenvolvimento e produção de programa televisivo e outros canais de mídia; assessoramento, consultoria e gestão da divulgação dos títulos na região acordada; consultoria e assessoria em projetos com títulos de capitalização e atendimento de todos os requisitos legais e regulamentares. O saldo dessa conta refere-se aos valores pagos pela Deodoro aos prestadores e também aos serviços prestados pela Deodoro conforme contrato. Os valores registrados nesse grupo são quitados pela AAHC à Deodoro no momento do resgate da reserva matemática.

11. Patrimônio Social

Representa o patrimônio inicial da Entidade, reduzido dos déficits ou acrescido dos superávits apurados anualmente desde a data de sua constituição, bem como doação de ativos.

Conforme estabelecido em seu Estatuto Social, em caso de dissolução, a Assembleia Geral deverá decidir a destinação do patrimônio social, sendo distribuído à outra pessoa jurídica qualificada nos termos da Lei nº 9.790/99, preferencialmente que tenha o mesmo objeto social.

12. Reserva Estatutária

Conforme artigo 28 do Estatuto Social da Entidade, foi criado um Fundo de Manutenção no valor de R\$ 2.465.586 administrado segundo da deliberação estratégica da Diretoria Executiva, com a finalidade de dar suporte ao fluxo de caixa das despesas administrativas da Associação do Amigos do Hospital de Clínicas da Universidade Federal do Paraná.

13. Renúncia Fiscal

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os seguintes tributos como objetos de sua renúncia fiscal: IRPJ, CSLL, COFINS sobre receitas, PIS sobre receitas, ISS sobre receitas e INSS quota patronal. Apresentamos a seguir a estimativa de valores objeto de renúncia fiscal:

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

Renúncia Fiscal	2020	2019
ISS	4.679.304	4.061.645
PIS	608.310	528.014
COFINS	2.807.582	2.436.987
IRPJ	4.492.132	3.899.179
IRPJ ADICIONAL	2.970.754	2.575.453
CSLL	2.695.279	2.339.507
INSS PATRONAL	522.951	468.379
Total	18.776.312	16.309.164

14. Receitas Sem Restrição

As Receitas Sem Restrição decorrem de atividades de geração de recursos doados por pessoas físicas e jurídicas, realização de eventos beneficentes, bazares e doações de mercadorias e produtos. Os referidos recursos são mobilizados para destinação conforme as finalidades da instituição.

Receitas sem restrição	2020	2019
Filantropia Premiável / Título de Capitalização	41.131.077	31.435.857
Doações	2.922.324	209.704
Nota Paraná	301.704	776.492
Campanha telemarketing	350.523	346.430
Boutique	68.910	140.973
Bazar	14.266	251.166
Eventos	100.876	272.514
Troco solidário	123.081	291.171
Outras receitas	24.307	2.143.966
Dedica I Próprio 2011	1.065	10.333
Receitas com Aluguel	1.164	-
Total das receitas sem restrição	45.039.297	35.878.606

15. Receitas Com Restrição

As receitas com restrição são captadas por meio de apresentação de projetos específicos, aprovados com base em objetos e orçamentos pré-estabelecidos. Com vinculação direta com a saúde temos o

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

recurso proveniente do Ministério da Saúde / PRONON. Todos os recursos são direcionados respeitando os orçamentos aprovados, utilizados sempre para as finalidades da instituição. Tem como fonte financiadora, órgãos responsáveis pela deliberação de recursos incentivados, bem como por outras pessoas jurídicas mediante edital específico de repasse de recursos. A Associação possui vários projetos aprovados nas esferas municipal, estadual e federal, tanto em leis de incentivo, quanto em editais específicos, entre eles: Projetos para Infância e Adolescência, Projetos de atenção à Pessoa Idosa, PRONON – Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica. Outra fonte de receita restrita são doações de pessoas físicas e jurídicas às Comissões de Trabalho do HC, bem como, recursos provenientes de outros órgãos como Varas de Justiça e Ministério Público do Trabalho.

Receitas com restrição	2020	2019
Projetos de Atenção à Infância e Adolescência	1.364.555	315.604
Projetos de Atenção à Pessoa Idosa	223.645	1.267.517
Pronon – Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica	1.844.385	4.000
Comissões de trabalho HC	45.490	56.853
Ministério Público do Trabalho - OF 1881/2019 CHC	15.000	7.187.384
Trabalho Voluntário	14.408	29.020
FMAD - Fundo Municipal de Atenção ao Deficiente	-	250.490
Hemodiálise	-	364.816
Total das receitas com restrição	3.507.483	9.475.684

16. Despesas Sem Restrição

16.1. Despesas com Pessoal

No exercício de 2020 as despesas com pessoal totalizaram R\$ 1.316.214 (R\$ 1.249.598 em 2019).

16.2. Despesas Hospital de Clínicas

As despesas classificadas nesta rubrica correspondem ao valor destinado pela Associação dos Amigos do HC aos projetos desenvolvidos em diversos setores do hospital em benefício da comunidade assistida sem contraprestação do usuário cumprindo os incisos I e XII da Cláusula Primeira do Acordo de Cooperação para Ações de Gratuidade em Promoção da Saúde com a Secretaria Municipal de Saúde de Curitiba/PR, relacionados a nutrição e alimentação saudável e

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

redução da morbimortalidade. Os recursos utilizados foram de R\$ 8.218.145 (R\$7.129.290 em 2019).

16.3. Filantropia Premiável

Gestão de marketing e criação de campanhas publicitárias de divulgação em prol da Associação dos Amigos do HC dos títulos de capitalização da modalidade filantropia premiável.

17. Despesas Com Restrição

17.1. Projetos de Atenção à Infância e Adolescência

A Associação dos Amigos do HC desenvolve vários projetos de atenção à Infância e Adolescência com recursos provenientes de fontes variadas destinados via leis de incentivos ou editais próprios. O Fundo da Infância e Adolescência (FIA) foi criado pela Lei 8.069 de 13 de julho de 1990 e se constitui em um Fundo Público Estadual que tem por objetivo financiar projetos, programas e ações voltados para a promoção e defesa dos direitos das crianças e adolescentes. O FIA apoia projetos em todo o estado do Paraná. Na mesma dinâmica temos os Fundos Municipais apoiando os projetos por meio do incentivo fiscal localmente.

A Entidade possui vários projetos aprovados no Fundo Estadual e Fundo Municipal com o intuito de obter recursos para melhorar o atendimento e as condições de infraestrutura no atendimento aos pacientes, familiares e comunidade em geral, nas áreas infanto-juvenil do HC. Após a aprovação do projeto é realizado um termo de fomento entre o Fundo e a Entidade e, após a captação do recurso o valor devido é repassado. Há um acompanhamento na execução do projeto e a prestação de contas é enviada para apreciação das Câmaras Setoriais de Políticas Básicas e do Fundo e posteriormente são remetidas para o Conselho. O Fundo Estadual criado através da Lei Estadual 10.014/92 tem por objetivo captar recursos e aplicá-los em programas destinados ao atendimento da criança e do adolescente.

Cabe ao Conselho Estadual dos Direitos da Criança e do Adolescente – CEDCA/PR – deliberar sobre a aplicação dos recursos e a administração, formalização de parcerias e acompanhamentos dos projetos aprovados é de responsabilidade da Secretaria de Estado da Justiça e Trabalho. Abaixo quadro contendo os principais projetos de atenção à Infância e Adolescência no exercício de 2020 e 2019 na Associação dos Amigos do HC:

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

Nome do projeto	2020	2019
Dedica III	1.783	-
Dedica V	26.745	-
Dedica Vara Vepma - Dedica IV	86.153	111.008
Atenção aos encaminham. Da Faz ao Dedica	33	19.409
Conscientização sobre a Violência	5.752	168
Edital 1/2019 - Dedica VIII	116.456	-
Edital FAS - Dedica IX	111.424	-
Dedica II	-	51
Diagnóstico seguro	-	14.882
Infecto contágio	-	99.323
Maternidade Victor Ferreira do Amaral	-	138.189
Total das despesas	348.346	383.031

17.2. Projetos de atenção à Pessoa Idosa

Através da Lei nº 10.741 de 1º de outubro de 2003 foi criado o estatuto do idoso destinado a regular os direitos assegurados às pessoas com idade igual ou superior a 60 anos. Os programas executados pela Entidade para este público no exercício de 2020 e 2019 foram:

Nome do projeto	2020	2019
Melhoria no atendimento ao idoso no HC	15.448	1.439
Densitometria Osséa	56	277.601
Neurologia	60.807	8.240
Distúrbio equilíbrio	714.001	3.787
Mieloproliferativa	14.314	172.972
Sobrevida	7.420	70.272
Prótese Estenose	148	732.442
Atenção ao Idoso do HC	25.615	-
Fraturas Complexas	414	-
Ambulatorial multiprofissional	-	260.172
Idoso Frágil	-	54.271
Total das despesas	838.224	1.581.195

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

17.3. Pronon

O Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica – PRONON tem a finalidade de captar e destinar recursos para a prevenção e o combate ao câncer. Para obter recursos as Entidades precisam submeter seus projetos à avaliação do Ministério da Saúde. Após serem aprovados as instituições podem captar recursos diretamente com os contribuintes (pessoas físicas e jurídicas). Os projetos são acompanhados pelo Ministério da Saúde. No exercício de 2020 a Associação dos Amigos do HC executou os projetos relacionados a esta lei de incentivo conforme quadro abaixo:

Nome do projeto	2020	2019
Doenças residual mínima	100.482	875.907
Projeto alterações citogenéticas	101.740	774.435
Anticorpos Anti-HLA	441.974	44.835
Total das despesas	644.196	1.695.178

17.4. Comissões de Trabalho HC

São doações arrecadadas na sociedade por grupos de trabalho os quais tem a finalidade de promover a qualidade do atendimento e do acesso do paciente especificamente no serviço assistido.

Nome do projeto	2020	2019
Infectologia	2.926	90
Clínica médica	7.045	3.549
Centro cirúrgico	105	166
UNIR	3.400	980
Cenep	15.413	19.527
Dermatologia	2.800	1.400
Anjos pela vida	10.745	471
Câncer de mama	496	37.977
Jornada de Clínica Médica	5.777	834
Hepatologia WIAH	-	80
Doenças respiratória em pediatria	-	1.200
Total das despesas	48.707	66.274

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

17.5. FMAD – Fundo Municipal de Atenção ao Deficiente

O Conselho Municipal dos Direitos da Pessoa com Deficiência - CMDPCD foi criado em 1993, sendo assim um dos primeiros conselhos de Direitos criados no Brasil com abrangência municipal, foi atualizado com a Lei nº 14.545 de 19 de novembro de 2014, quando também passou a ser o órgão deliberativo dos recursos do FAD – Fundo de Apoio ao Deficiente e vinculado à Secretaria Especial dos Direitos da Pessoa com Deficiência de Curitiba. Recurso objeto de Chamamento Público 01/2018, executado mediante Termo de Fomento nº 5391, celebrado com a Fundação de Ação Social – FAS. No exercício de 2020 a execução totalizou R\$ 11.968.

Nome do projeto	2020	2019
Disp. p/ locomoção	11.968	54.393
Total das despesas	11.968	54.393

17.6. Hospital de Clínicas – Ministério Público

Em 2019, a Associação dos Amigos do HC e o Ministério Público do Trabalho assinaram Termo de Compromisso com o objetivo de atender demandas do Complexo Hospital de Clínicas da Universidade Federal do Paraná por meio da execução do projeto denominado “Aquisição de bens permanentes destinados ao atendimento assistencial dos pacientes atendidos no CHCUFPR”.

Foram repassados os recursos para executar o projeto até a data de 30 de junho de 2020. Durante o primeiro semestre de 2020, foi possível adquirir equipamentos, beneficiando diversas unidades hospitalares, incluindo: UCP – Unidade Cardio Pneumo, UMF – Unidade de Medicina Fetal, UDIM – Unidade de Diagnóstico por imagem, UCC – Unidade de Centro Cirúrgico, UNIPED – Unidade de Pediatria, UNINFECTO – Unidade de Infectologia, etc. Dentre os equipamentos adquiridos, destacam-se no período da pandemia (Covid-19), os seguintes: Ventilador Pulmonar, Aparelho para Mobilização de Secreção Pulmonar e Tomógrafo por Impedância.

Os valores foram aplicados da seguinte forma:

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

Item	2020	2019
Equipamentos	6.933.337	
Materiais e medicamentos hospitalares	45.878	
Tarifas bancárias	723	-
Total das despesas	6.979.939	-

17.7. Outros Projetos

São recursos recebidos de ações de mobilização e eventos nos quais os parceiros/patrocinadores escolhem algum setor, ação ou serviço de promoção da saúde desenvolvido pela Associação em prol dos pacientes do Complexo Hospital de Clínicas, seus familiares e comunidade em geral. Esses recursos ficam disponíveis para atender as demandas dos serviços beneficiados.

Nome do projeto	2020	2019
Hemodiálise	200.010	131.341
Termo 5618/2019 - cadeira de rodas	15.135	-
Medicina do sono	-	138.455
Total das despesas	215.145	269.796

18. Promoção gratuita da assistência social e da saúde

Dos recursos recebidos pela AAHC no exercício de 2020, foram destinados à promoção gratuita da assistência social e da saúde, sem contraprestação do usuário, segundo os incisos I, XI e XII da Cláusula Primeira do Acordo de Cooperação para Ações de Gratuidade em Promoção da Saúde com a Secretaria Municipal de Saúde de Curitiba/PR, relacionados a nutrição e alimentação saudável, prevenção da violência e redução da morbimortalidade, os valores relativos aos projetos descritos a seguir:

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

Promoção gratuita da assistência social e da saúde	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Sem Restrição		
Despesas promoção saúde		
Hospital de clínicas	8.218.145	7.129.290
Despesas de promoção à saúde e defesa de direitos		
Programa Dedicada	992.940	1.326.191
Total sem restrição	<u>9.211.085</u>	<u>8.455.481</u>
Com restrição		
Despesas promoção saúde		
Projetos de Atenção à Pessoa Idosa	838.224	1.581.195
PRONON – Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica	644.196	1.695.178
Comissões de trabalho HC	48.707	66.274
FMAD Fundo Municipal de Atenção ao Deficiente	11.968	54.393
Hospital de clínicas Ministério Público	6.979.939	-
Outros projetos	215.145	269.796
Despesas de promoção à saúde e defesa de direitos		
Projetos de Atenção à Infância e Adolescência	348.346	383.031
Total das despesas com restrição	<u>9.086.524</u>	<u>4.049.867</u>
Total Geral	<u><u>18.297.609</u></u>	<u><u>12.505.348</u></u>

19. Gestão de Riscos Financeiros

19.1 Risco de Taxa de Juros

O risco de taxa de juros é a possibilidade da Entidade apresentar ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros.

19.2 Risco de Liquidez

O risco de liquidez é o risco de a Entidade não ter acesso a recursos de financiamento para investir na operação ou pagar seus compromissos.

A Administração acompanha os controles de liquidez e fluxo de caixa monitorando o fluxo de receitas para mitigar o risco de liquidez.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

20. Seguros

A administração da Associação considera que o montante de cobertura de seguros é suficiente para cobrir eventuais sinistros em suas instalações. O valor de cobertura é de:

Cobertura do Seguro	2020
Perda ou Pagamento de Aluguel	50.000
Despesas Fixas	50.000
Incêndio, Raio, Explosão	500.000
Danos Elétricos	11.000
Subtração de Bens	16.000
Vendaval, Granizo, Queda de Aeronave e F	14.000
Vidros, Espelhos e Mármore	5.300
Letreiros Luminosos	5.300
Tumulto, Greve, Lock-out	50.000
Responsabilidade Civil Estabelecimento C	21.000

21. Trabalho Voluntário

O valor de R\$ 14.408 se refere ao trabalho voluntário reconhecido pelo valor justo da prestação de serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, conforme ITG 2002.

O trabalho voluntário está contabilizado no grupo despesas com restrição na conta trabalho voluntário e sua contrapartida no grupo receitas com restrição na conta trabalho voluntário.

22. Outros Assuntos

Em 31 de janeiro de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) anunciou o coronavírus (COVID-19) como uma emergência de saúde global e em 11 de março de 2020, o surto foi declarado pela OMS como pandemia uma vez que o vírus se disseminou em todos os continentes.

O surto desencadeou decisões significativas de governos e entidades do setor privado, que somadas ao impacto potencial do surto, aumentaram o grau de incerteza para os agentes econômicos. A Administração avalia de forma constante o impacto do surto nas operações e na posição patrimonial e financeira da Empresa, com o objetivo de implementar medidas apropriadas para mitigar os impactos do surto nas operações e nas demonstrações contábeis. Até a data de autorização para emissão dessas demonstrações a Administração da Empresa não identificou impactos significativos para o exercício subsequente e sua continuidade operacional.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em unidades de reais)

JOÃO MARIA FRANCISCO

CONTADOR

CPF: 409.769.989-04

CRC: 025742/O-4

PEDRO DE PAULA FILHO

PRESIDENTE

CPF: 253.996.089-87